

Mickaël NOULLEZ  
Expert-comptable associé

Kévin LAMOTTE  
Expert-comptable associé

Florian MAQUAIRE  
Expert-comptable associé

**Association ORCHESTRE DE PICARDIE**

45 RUE POINTIN

80000 AMIENS

**COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025



# Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
<i>----- B I L A N -----</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>----- COMPTE DE RESULTAT -----</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
<i>----- DETAIL DES COMPTES -----</i>	8
<i>Détail de l'Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	11
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	13
<i>----- ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS -----</i>	17
<i>----- LIASSE FISCALE -----</i>	35
<i>Taux réduit IS page 1</i>	56

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité **Association ORCHESTRE DE PICARDIE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 841 135</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>378 442</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>8 685</b>	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BOVES

Signé par Mickael Noullez  
Le 31 mars 2026



doc\_a2b  
tx\_ddGMQVIJdx4M

## Etats financiers au 31/12/2025

# Bilan

## Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	131 858	131 858		
	Concessions brevets droits similaires	49 841	48 941	900	900
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	488 916	470 250	18 666	30 826
	Autres immobilisations corporelles	262 071	234 109	27 961	27 927
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 415		1 415	1 394
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>934 101</b>	<b>885 159</b>	<b>48 942</b>	<b>61 047</b>
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 934		75 934	82 804
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 081 506		1 081 506	1 394 125
	Charges constatées d'avance	57 160		57 160	29 628
	Valeurs mobilières de placement	437 966		437 966	410 549
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	139 626		139 626	90 070
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 792 193</b>		<b>1 792 193</b>	<b>2 007 177</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts ( IV )				
	Primes de remboursement des emprunts ( V )				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VII )</b>	<b>2 726 294</b>	<b>885 159</b>	<b>1 841 135</b>	<b>2 068 224</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 394

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	102 000	102 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	800 000	900 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	195 783	(138 335)
	Excédent ou déficit de l'exercice	8 685	334 118
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 106 469</b>	<b>1 197 783</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	9 878	20 518
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>9 878</b>	<b>20 518</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 116 346</b>	<b>1 218 302</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		100 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>100 000</b>
Provisions	Provisions pour risques	35 907	
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>35 907</b>	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 075	102 228
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	471 726	575 510
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	931	280
	Produits constatés d'avance (1)	89 149	71 904
	<b>Total des dettes</b>	<b>688 881</b>	<b>749 922</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 841 135</b>	<b>2 068 224</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		8 685,40	334 118,09
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		688 881	749 922
(2) Dont emprunts participatifs			

## Etats financiers au 31/12/2025

# Compte de Résultat

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	378 442	391 884
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	3 644 027	3 665 403
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	110 526	68 246
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		766 306
	Utilisations des fonds dédiés	100 000	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 692	
	Autres produits	94 145	3 850
Total des produits d'exploitation		4 328 832	4 895 688
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	674 294	976 371
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 863	44 768
	Salaires	2 507 026	2 455 110
	Cotisations sociales	1 002 506	871 555
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 261	23 269
	Dotation aux provisions	35 907	
	Reports en fonds dédiés		100 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1 330	
	Autres charges	56 616	17 792
Total des charges d'exploitation		4 350 802	4 488 864
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 970)	406 824



Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 970)	406 824
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	21	
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	11 563	47 537
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		11 584	47 537
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		11 584	47 537
RESULTAT COURANT avant impôts		(10 387)	454 361
Produits exceptionnels			23 850
Charges exceptionnelles			3 575
RESULTAT EXCEPTIONNEL			20 275
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(19 072)	140 518
TOTAL DES PRODUITS		4 340 416	4 967 075
TOTAL DES CHARGES		4 331 730	4 632 957
EXCEDENT ou DEFICIT		8 685	334 118
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		76 793	76 276
Bénévolat			
TOTAL		76 793	76 276
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		76 793	76 276
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		76 793	76 276

## Etats financiers au 31/12/2025

# Détail des comptes

# Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	48 942	2,66	61 047	2,95	(12 105)	-19,83
Donations temporaires d'usufruit						
20410000 Orchestrations	23 664	1,29	23 664	1,14		
20420000 Creations de partitions	50 928	2,77	50 928	2,46		
20430000 Cd & disques	57 266	3,11	57 266	2,77		
28041000 Amort. orchestrations	(23 664)	-1,29	(23 664)	-1,14		
28042000 Amort. creations partitions	(50 928)	-2,77	(50 928)	-2,46		
28043000 Amort. cd & disques	(57 266)	-3,11	(57 266)	-2,77		
Concessions brevets et droits similaires	900	0,05	900	0,04		
20510000 Logiciels	31 210	1,70	31 210	1,51		
20520000 Concessions brevets licences	13 668	0,74	13 668	0,66		
20530000 Acquisitions de partitions	4 963	0,27	4 963	0,24		
28051000 Amort. logiciels	(31 210)	-1,70	(31 210)	-1,51		
28052000 Amort. concessions brevets	(12 768)	-0,69	(12 768)	-0,62		
28053000 Amort. acquisitions partitions	(4 963)	-0,27	(4 963)	-0,24		
Installations techniques, matériel et outillage	18 666	1,01	30 826	1,49	(12 160)	-39,45
21540000 Materiel et outillage	488 916	26,56	488 916	23,64		
28154000 Amort. materiel et outillage	(470 250)	-25,54	(458 090)	-22,15	(12 160)	-2,65
Autres immobilisations corporelles	27 961	1,52	27 927	1,35	34	0,12
21810000 A.a.i. divers	66 637	3,62	66 637	3,22		
21820000 Materiel de transport	47 063	2,56	47 037	2,27	26	0,06
21830000 Materiel de bureau et informat	115 892	6,29	108 399	5,24	7 493	6,91
21831000 Materiel et mobilier divers	32 480	1,76	32 480	1,57		
28181000 Amort. a.a.i. divers	(52 473)	-2,85	(50 230)	-2,43	(2 243)	-4,47
28182000 Amort. materiel de transport	(41 250)	-2,24	(38 145)	-1,84	(3 105)	-8,14
28183000 Amort. mat. bur. et informatiq	(108 385)	-5,89	(106 905)	-5,17	(1 480)	-1,38
28183100 Amort. mat. & mobilier divers	(32 001)	-1,74	(31 344)	-1,52	(657)	-2,10
Autres immobilisations financières	1 415	0,08	1 394	0,07	21	1,50
27500000 Depots & cautionnements verses	1 415	0,08	1 394	0,07	21	1,50
TOTAL IV - Actif Circulant NET	1 792 193	97,34	2 007 177	97,05	(214 984)	-10,71
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 934	4,12	82 804	4,00	(6 870)	-8,30
041D Collectif clients débiteurs	40 687	2,21	79 076	3,82	(38 389)	-48,55
41810000 Clients factures a etablr	35 247	1,91	3 728	0,18	31 519	845,37
Autres créances	1 081 506	58,74	1 394 125	67,41	(312 619)	-22,42
040D Collectif fournisseurs débiteurs	889	0,05			889	
40980000 Fourn. avoirs a recevoir			152	0,01	(152)	-100,00
42710000 Personnel- oppositions	400	0,02	400	0,02		
43110000 Securite sociale indemnites	5 100	0,28	244	0,01	4 856	N/S
43900000 Organismes sociaux-Produits à recevoir	2 759	0,15			2 759	
44100000 Subventions a recevoir	1 028 409	55,86	1 266 005	61,21	(237 596)	-18,77
44410100 Etat cisv	19 760	1,07	98 907	4,78	(79 147)	-80,02
44563000 Tva ded. prestataire service	4 354	0,24	2 713	0,13	1 641	60,50
44567000 Tva credit a reporter	5 873	0,32	8 941	0,43	(3 068)	-34,31
44586000 Tva factures non parvenues	8 014	0,44	8 135	0,39	(122)	-1,49
44588000 Tva a regulariser	171	0,01	3 237	0,16	(3 065)	-94,71
46870000 Divers produits a recevoir	5 777	0,31	5 392	0,26	385	7,15
Charges constatées d'avance	57 160	3,10	29 628	1,43	27 532	92,93
48610000 Charges constataees d'avance	57 160	3,10	29 628	1,43	27 532	92,93

## Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Valeurs mobilières de placement	<b>437 966</b>	23,79	<b>410 549</b>	19,85	<b>27 417</b>	6,68
50810000 Société générale - CAT	437 966	23,79	410 549	19,85	27 417	6,68
Disponibilités	<b>139 626</b>	7,58	<b>90 070</b>	4,35	<b>49 556</b>	55,02
51210000 Société générale	137 083	7,45	80 705	3,90	56 378	69,86
51211000 Sg - livret associatif	98	0,01	96		2	2,10
51212000 Sg - livret a	43		42		1	2,11
51230000 Cic	2 253	0,12	8 580	0,41	(6 327)	-73,74
51231000 Livret - cic	26		26			1,55
53100000 Caisse	123	0,01	621	0,03	(498)	-80,20
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 841 135</b>	100,00	<b>2 068 224</b>	100,00	<b>(227 089)</b>	-10,98

# Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>1 116 346</b>	60,63	<b>1 218 302</b>	58,91	<b>(101 955)</b>	-8,37
Total des fonds propres (situation nette)	<b>1 106 469</b>	60,10	<b>1 197 783</b>	57,91	<b>(91 315)</b>	-7,62
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	<b>102 000</b>	5,54	<b>102 000</b>	4,93		
10200000 Fonds sans droit de reprise	102 000	5,54	102 000	4,93		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	<b>800 000</b>	43,45	<b>900 000</b>	43,52	<b>(100 000)</b>	-11,11
10340000 Fonds avec droit de reprise	800 000	43,45	900 000	43,52	(100 000)	-11,11
Report à nouveau	<b>195 783</b>	10,63	<b>(138 335)</b>	-6,69	<b>334 118</b>	241,53
11000000 Report a nouveau	195 783	10,63	(138 335)	-6,69	334 118	241,53
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>8 685</b>	0,47	<b>334 118</b>	16,15	<b>(325 433)</b>	-97,40
Total des autres fonds propres	<b>9 878</b>	0,54	<b>20 518</b>	0,99	<b>(10 641)</b>	-51,86
Subventions d'investissement	<b>9 878</b>	0,54	<b>20 518</b>	0,99	<b>(10 641)</b>	-51,86
13100000 Subventions d'equipement	499 834	27,15	500 246	24,19	(412)	-0,08
13910000 Subv. equip. inscrit. cpte res	(489 956)	-26,61	(479 728)	-23,20	(10 228)	-2,13
Total autres fonds propres						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>			<b>100 000</b>	4,84	<b>(100 000)</b>	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			<b>100 000</b>	4,84	<b>(100 000)</b>	-100,00
19400000 Fonds dédiés / subvention expl			100 000	4,84	(100 000)	-100,00
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>35 907</b>	1,95			<b>35 907</b>	
Provisions pour risques	<b>35 907</b>	1,95			<b>35 907</b>	
15180000 Autres provision pour risques	35 907	1,95			35 907	
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>688 881</b>	37,42	<b>749 922</b>	36,26	<b>(61 041)</b>	-8,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>127 075</b>	6,90	<b>102 228</b>	4,94	<b>24 847</b>	24,31
040C Collectif fournisseurs créditeurs	51 584	2,80	46 953	2,27	4 632	9,86
40810000 Fourn. factures non parvenues	75 490	4,10	55 275	2,67	20 215	36,57
Dettes fiscales et sociales	<b>471 726</b>	25,62	<b>575 510</b>	27,83	<b>(103 784)</b>	-18,03
42100000 Remunerations dues au person.	3 131	0,17			3 131	
42200000 Comite d'entreprise	2 798	0,15	10 931	0,53	(8 133)	-74,40
42820000 Provisions congés payés/rtt	174 231	9,46	146 672	7,09	27 559	18,79
42860000 Personnel autre ch. à payer	300	0,02	5 969	0,29	(5 669)	-94,97
43100000 Urssaf	86 149	4,68	81 140	3,92	5 009	6,17
43300000 Audiens	45 227	2,46	39 372	1,90	5 855	14,87
43400000 Assedic intermittents	3 100	0,17	2 823	0,14	277	9,81
43750000 Medecine travail intermittents	1 097	0,06	730	0,04	367	50,32
43770000 Agessa	4 172	0,23	13		4 159	N/S
43820000 Ch. sociales congés à payer/rtt	72 367	3,93	56 671	2,74	15 696	27,70
43860000 Org.soc. charges à payer	140	0,01	9		131	N/S
43861000 Afdas	6 102	0,33	6 045	0,29	57	0,94
43862000 Taxe apprentissage	2 052	0,11			2 052	
44200000 Retenue à la source	3 983	0,22	3 365	0,16	618	18,37
44210000 Prelevements à la source	8 460	0,46	7 701	0,37	759	9,86
44400000 Etat impôt sur les bénéfices			140 518	6,79	(140 518)	-100,00
44571100 Tva collectée 10.00%	120	0,01			120	
44571200 Tva collectée 20.00%			292	0,01	(292)	-100,00

## Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
44571210	Tva collectee 2.10%		42	192	0,01	(150)	-78,29
44571550	Tva collectee 5.50%		1 571 0,09	3 459	0,17	(1 887)	-54,56
44572000	Tva collectee subventions		51 711 2,81	66 000	3,19	(14 289)	-21,65
44587000	Tva factures a etablr		1 680 0,09	194	0,01	1 486	764,58
44820000	Ch. fiscales / conges a payer - rtt		3 293 0,18	2 699	0,13	594	21,99
44860000	Charges fiscales a payer			715	0,03	(715)	-100,00
Autres dettes			<b>931</b> 0,05	<b>280</b> 0,01		<b>651</b>	232,41
46700000	Debiteurs divers		931 0,05			931	
46860000	Charges a payer			280 0,01		(280)	-100,00
Produits constatés d'avance			<b>89 149</b> 4,84	<b>71 904</b> 3,48		<b>17 245</b>	23,98
48700000	Produits constates d'avance		89 149 4,84	71 904 3,48		17 245	23,98
Total du passif			<b>1 841 135</b> 100,00	<b>2 068 224</b> 100,00		<b>(227 089)</b>	-10,98

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	4 328 832	100,00	4 895 688	100,00	(566 856)	-11,58
Ventes de biens et services	378 442	8,74	391 884	8,00	(13 441)	-3,43
Ventes de prestations de service	378 442	8,74	391 884	8,00	(13 441)	-3,43
70610000 Recettes tva du pays	378 377	8,74	391 859	8,00	(13 481)	-3,44
70800000 Ventes en ligne	65		25		40	160,84
Produits de tiers financeurs	3 754 552	86,73	3 733 649	76,26	20 904	0,56
Concours publics et subventions	3 644 027	84,18	3 665 403	74,87	(21 376)	-0,58
74110000 Subvention etat	568 720	13,14	568 720	11,62		
74113000 Subvention etat education			14 218	0,29	(14 218)	-100,00
74114000 Subvention etat diverses	22 233	0,51			22 233	
74210000 Region hauts de france	2 841 825	65,65	2 914 692	59,54	(72 867)	-2,50
74220000 Region hauts de france divers	9 686	0,22			9 686	
74310000 Subvention amiens metropole	96 682	2,23	96 682	1,97		
74410000 Subvention aisne			28 436	0,58	(28 436)	-100,00
74420000 Subvention somme	33 697	0,78	42 654	0,87	(8 957)	-21,00
74430000 Subvention projet	58 500	1,35			58 500	
74700000 Quote part sub. investissement	12 683	0,29			12 683	
Ressources générosité du public - Dons manuels	110 526	2,55	68 246	1,39	42 280	61,95
75400000 Dons - mecenat	110 526	2,55	68 246	1,39	42 280	61,95
Autres produits d'exploitation	195 837	4,52	770 156	15,73	(574 319)	-74,57
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			766 306	15,65	(766 306)	-100,00
78150000 Reprises sur provisions pour risques			766 306	15,65	(766 306)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	100 000	2,31			100 000	
78940000 Utilis. fonds dedies subv exploitation	100 000	2,31			100 000	
Pdts des cessions immo incorp. corp.	1 692	0,04			1 692	
75700000 Produits cession des immob.	1 692	0,04			1 692	
Autres produits	94 145	2,17	3 850	0,08	90 295	N/S
75100000 Redevances	19 029	0,44	3 734	0,08	15 295	409,61
75800000 Prod. div. de gestion courante	11		116		(105)	-90,42
75870000 Remb. d'assurance	75 105	1,73			75 105	
Total des charges d'exploitation	4 350 802	100,51	4 488 864	91,69	(138 062)	-3,08
Autres achats et charges externes	674 294	15,58	976 371	19,94	(302 077)	-30,94
60410000 Achats billets	11 491	0,27	2 682	0,05	8 809	328,43
60430000 Achats etudes	22 600	0,52	21 312	0,44	1 288	6,04
60440000 Achats partitions	3 730	0,09	3 362	0,07	368	10,94
60612000 Edf	5 836	0,13	5 286	0,11	550	10,40
60614000 Carburant	3 994	0,09	3 682	0,08	312	8,47
60630000 Four. entretien - petit equip.	7 896	0,18	11 390	0,23	(3 494)	-30,68
60640000 Fournitures administratives	1 218	0,03	2 013	0,04	(795)	-39,50
61210000 Redevances de credit-bail	280	0,01	14 864	0,30	(14 585)	-98,12
61320000 Locations salles repetitions	5 048	0,12	3 133	0,06	1 915	61,13
61350000 Locations mobilières	12 171	0,28	18 531	0,38	(6 360)	-34,32
61351000 Locations materiel d'orchestre	25 763	0,60	26 728	0,55	(965)	-3,61
61358000 Locations instruments musique	6 740	0,16	2 490	0,05	4 250	170,66
61400000 Charges locatives copropriete	37 000	0,85	30 519	0,62	6 481	21,24

# Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
61550000	Ent. & repar. / mobiliers	17 983	0,42	23 083	0,47	(5 101)	-22,10
61551000	Ent. & repar. / instruments	8 811	0,20	8 988	0,18	(178)	-1,98
61560000	Maintenance	56 288	1,30	63 833	1,30	(7 545)	-11,82
61600000	Primes d'assurance	40 887	0,94	37 647	0,77	3 240	8,61
61640000	Prime assu. ind. fin. carrière			350 000	7,15	(350 000)	-100,00
61810000	Documentation generale	2 499	0,06	1 251	0,03	1 247	99,68
61850000	Frais de colloques-seminaires	891	0,02			891	
62260000	Honoraires	88 443	2,04	71 183	1,45	17 260	24,25
62270000	Frais d'acte			1 250	0,03	(1 250)	-100,00
62310000	Publicite generale	35 411	0,82	52 819	1,08	(17 408)	-32,96
62380000	Divers (pourboires & dons)	330	0,01	201		129	64,46
62410000	Transport de biens	350	0,01	717	0,01	(367)	-51,16
62470000	Transport collectif	37 806	0,87	37 000	0,76	806	2,18
62510000	Voyages et déplacements	82 090	1,90	60 716	1,24	21 374	35,20
62520000	Repas	73 797	1,70	56 383	1,15	17 414	30,88
62530000	Hebergements	50 684	1,17	41 393	0,85	9 291	22,45
62560000	Frais missions	18 275	0,42	7 366	0,15	10 910	148,11
62610000	Frais postaux	2 065	0,05	2 141	0,04	(76)	-3,55
62620000	Frais de telecommunication	5 674	0,13	5 986	0,12	(312)	-5,21
62700000	Services bancaires	1 459	0,03	1 634	0,03	(175)	-10,71
62810000	Cotisations	6 786	0,16	6 730	0,14	56	0,82
62880000	Divers autres services ext.			56		(56)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		<b>51 863</b>	1,20	<b>44 768</b>	0,91	<b>7 096</b>	15,85
63330000	Formation continue	33 082	0,76	31 428	0,64	1 653	5,26
63350000	Taxe apprentissage	17 461	0,40	12 821	0,26	4 640	36,19
63380000	Coti. fiscales conges payes	594	0,01	518	0,01	75	14,56
63540000	Droits d'enreg. et de timbre	727	0,02			727	
Salaires		<b>2 507 026</b>	57,91	<b>2 455 110</b>	50,15	<b>51 916</b>	2,11
64100000	Salaires & indemnités	2 536 995	58,61	2 455 110	50,15	81 885	3,34
64910000	Remboursement prevoyance	(29 969)	-0,69			(29 969)	
Cotisations sociales		<b>1 002 506</b>	23,16	<b>871 555</b>	17,80	<b>130 951</b>	15,03
64500000	Cotisations patronales	(62)				(62)	
64510000	Urssaf	511 025	11,81	482 901	9,86	28 124	5,82
64520000	Retraite	79 751	1,84	80 557	1,65	(805)	-1,00
64530000	France Travail	149 970	3,46	143 790	2,94	6 180	4,30
64540000	Prévoyance	42 194	0,97	40 215	0,82	1 979	4,92
64550000	Conges spectacles	43 487	1,00	39 564	0,81	3 923	9,92
64560000	France travail intermittents	35 316	0,82	24 375	0,50	10 941	44,89
64570000	Conges spectacles	65 802	1,52	44 875	0,92	20 927	46,63
64580000	Cotisations provisionnees	14 981	0,35	12 507	0,26	2 474	19,78
64700000	Medecine du travail	3 818	0,09	3 572	0,07	246	6,88
64710000	Medecine travail intermittents	839	0,02	730	0,01	109	14,97
64720000	Comite d'entreprise	37 301	0,86	35 817	0,73	1 483	4,14
64750000	Agessa	585	0,01	164		421	257,45
64760000	Fonds commun aide paritarisme	6 217	0,14	5 969	0,12	248	4,15
64800000	Autres charges de personnel	11 282	0,26	11 879	0,24	(597)	-5,02
79143000	Transfert aide apprenti			(19 167)	-0,39	19 167	100,00
79150000	Trans. ch. exploitation			(36 193)	-0,74	36 193	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		<b>21 261</b>	0,49	<b>23 269</b>	0,48	<b>(2 008)</b>	-8,63
68111000	Dot. amort. immo incorporelles			635	0,01	(635)	-100,00
68112000	Dot. amort. immo corporelles	21 261	0,49	22 634	0,46	(1 373)	-6,06
Dotations aux provisions		<b>35 907</b>	0,83			<b>35 907</b>	
68150000	Dot provision sur risque	35 907	0,83			35 907	



# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Reports en fonds dédiés			100 000	2,04	(100 000)	-100,00
68940000 Dotation en fonds dédiés			100 000	2,04	(100 000)	-100,00
Valeurs comptables immos incorp. corp. Cédées	1 330	0,03			1 330	
65700000 Valeur nette comptable sortie	1 330	0,03			1 330	
Autres charges	56 616	1,31	17 792	0,36	38 824	218,21
65160000 Droits d'auteurs et de reprodu.	56 530	1,31	17 778	0,36	38 752	217,98
65800000 Charges div. gestion courante	11		14		(3)	-22,68
65820000 Pénalités et autres charges	75				75	
Résultat d'exploitation	(21 970)	-0,51	406 824	8,31	(428 794)	-105,40
Total des produits financiers	11 584	0,27	47 537	0,97	(35 953)	-75,63
Autres intérêts et produits assimilés	21				21	
76800000 Autres produits financiers	21				21	
Pdts des cessions VMP et inst. de trésorerie	11 563	0,27	47 537	0,97	(35 974)	-75,68
76700000 Pdts nets /cess. vmp			47 537	0,97	(47 537)	-100,00
76730000 Prod nets sur cessions de v.m.p.	11 563	0,27			11 563	
Total des charges financières						
Résultat financier	11 584	0,27	47 537	0,97	(35 953)	-75,63
Résultat courant avant impôts	(10 387)	-0,24	454 361	9,28	(464 748)	-102,29
Produits exceptionnels			23 850	0,49	(23 850)	-100,00
Produits exceptionnels			23 850	0,49	(23 850)	-100,00
77180000 Prod.except./oper.gestion			338	0,01	(338)	-100,00
77520000 Produits cession des immo. exo			12 000	0,25	(12 000)	-100,00
77700000 Subv. invt virees resultat			11 512	0,24	(11 512)	-100,00
Charges exceptionnelles			3 575	0,07	(3 575)	-100,00
Charges exceptionnelles			3 575	0,07	(3 575)	-100,00
67120000 Penalites amendes fisc penales			35		(35)	-100,00
67520000 Vnc immos corporelles cedees			3 540	0,07	(3 540)	-100,00
Résultat exceptionnel			20 275	0,41	(20 275)	-100,00
Impôts sur les bénéfices	(19 072)	-0,44	140 518	2,87	(159 590)	-113,57
69500000 Impôt société			165 880	3,39	(165 880)	-100,00
69511000 Credit impot spectacle vivant	(19 072)	-0,44	(25 362)	-0,52	6 290	24,80
Excédent ou déficit de l'exercice	8 685	0,20	334 118	6,82	(325 433)	-97,40
Contributions volontaires en nature	76 793	1,77	76 276	1,56	517	0,68
Prestations en nature	76 793	1,77	76 276	1,56	517	0,68
87100000 Mise dispo locaux	76 793	1,77	76 276	1,56	517	0,68

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Charges des contributions volontaires en nature	76 793	1,77	76 276	1,56	517	0,68
Mise à disposition gratuite biens	76 793	1,77	76 276	1,56	517	0,68
86100000 Mise disposition biens	76 793	1,77	76 276	1,56	517	0,68

## Etats financiers au 31/12/2025

# Annexe aux comptes annuels

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 841 135 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de **produits de 4 340 416 euros** et un total de **charges de 4 331 730 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 8 685 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Toutefois, le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers est applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Il s'agit d'un changement de réglementation appliqué de manière prospective. L'entité présente son bilan et son compte de résultat conformément aux nouveaux modèles imposés par le règlement :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel. Sont désormais comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel,
- Suppression de la technique du transfert de charges. Désormais, une nouvelle technique d'imputation par comptabilisation du produit au crédit d'un compte de charge est opérée,
- Mise à jour du plan de comptes : le plan comptable général est réorganisé afin d'assurer une meilleure lisibilité par :
  - > Certains comptes modifiés ou créés,
  - > Numérotations et libellés ajustés,
  - > Comptes obsolètes supprimés ou fusionnés.
- Modernisation des états financiers : le règlement introduit de nouveaux formats et modèles de présentation des états financiers :
  - > Bilan repensé,
  - > Compte de résultat restructuré,
  - > Annexes enrichies avec tableaux normés.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Objet social

L'association a pour objet social, la réalisation et la diffusion d'œuvre musicale, sur le territoire régional ainsi que le développement d'actions d'éducation artistique et culturelle auprès des écoles collèges, lycées et établissement de santé de la région.

## Nature

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumé ainsi :

Réalisation de concerts  
Réalisations d'action d'éducation artistique  
Réalisation d'action d'accompagnement des jeunes en vu de leur professionnalisation.

## Descriptions des moyens mis en œuvre

### *Investissement au cours de l'exercice*

L'investissement réalisé en matériel de bureau et mobilier s'élève à 7 493 € sur l'exercice.

### *Ressources humaines*

Chef : 1  
Musiciens en CDI : 29  
Musiciens intermittents : 12  
Techniciens et administratifs : 11

# Règles et Méthodes Comptables

## **Réalisation**

L'Orchestre de Picardie a donné 89 concerts. Ces concerts se sont déroulés dans 36 communes et ont permis de toucher 26 020 spectateurs.

A cela s'ajoute 74 actions dans 64 établissements scolaires partenaires auprès de 9 284 élèves.

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Type	Mode	Durée
Logiciels informatiques	linéaire	de 01 à 10 ans
Orchestrations et créations de partitions	linéaire	05 ans
Matériel et outillage	linéaire	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	de 05 à 07 ans
Matériel de bureau et informatique	linéaire	de 03 à 10 ans
Mobilier	linéaire	de 03 à 10 ans

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'Orchestre de Picardie a un litige en cours avec un salarié le risque provisionné dans les comptes est de 35 907 €.

## **Indemnités de fin de carrière**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

## Règles et Méthodes Comptables

### **Contributions volontaires**

L'Orchestre de Picardie occupe des locaux appartenant à la Région Hauts de France Nord pas de Calais -Picardie.

Selon la convention d'occupation, il a été convenu d'une dispense de paiements des loyers. En 2012, il a été décidé de faire apparaître, dans les comptes, le montant du loyer.

Compte tenu de la dispense de paiement, celui-ci est valorisé en bas de compte de résultat dans les "contributions volontaires" en nature pour un montant de 76 793 Euros.

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 12 240 Euros.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	181 699					181 699
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	181 699					181 699
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	488 916					488 916
	Instal., agencement, aménagement divers	66 637					66 637
	Matériel de transport	47 037		2 972		2 946	47 063
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	140 878		7 493			148 371
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	743 468		10 465		2 946	750 987	
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 394		21			1 415
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 394		21			1 415
TOTAL		926 561		10 486		2 946	934 101

## Amortissements

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	180 799			180 799
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	180 799			180 799
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	458 090	12 160		470 250
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	50 230	2 243		52 473
	Matériel de transport	38 145	4 721	1 616	41 250
	Matériel de bureau, mobilier	138 249	2 137		140 386
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	684 715	21 261	1 616	704 360
TOTAL		865 514	21 261	1 616	885 159

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(138 335)	334 118		195 783
Résultat de l'exercice	334 118		334 118	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	900 000		100 000	800 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 518			20 518
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>1 116 302</b>	<b>334 118</b>	<b>434 118</b>	<b>1 016 302</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Prestations à réaliser	100 000	100 000		
Cf.état Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		35 907		35 907
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>35 907</b>		<b>35 907</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>35 907</b>		<b>35 907</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			35 907		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 415		1 415
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	75 934	75 934	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 859	7 859	
	Impôts sur les bénéfices	19 760	19 760	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 413	18 413	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 028 409	1 028 409	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 666	6 666	
	Charges constatées d'avance	57 160	57 160	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 216 016</b>	<b>1 214 601</b>	<b>1 415</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	127 075	127 075		
	Personnel et comptes rattachés	180 460	180 460		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 406	220 406		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 124	55 124		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 736	15 736		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	931	931		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	89 149	89 149		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>688 881</b>	<b>688 881</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		<b>378 442</b>
Production vendue Services		<b>378 442</b>
Recettes tva du pays	378 377	
Ventes en ligne	65	
Chiffre d'affaires par marché géographique		<b>378 442</b>
Chiffre d'affaires FRANCE		<b>378 442</b>
Recettes tva du pays	378 377	
Ventes en ligne	65	

## Concours publics et subventions

31/12/2025

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		590 954	2 981 889		58 500	3 631 343
Subventions d'investissement					2 043	2 043
<b>TOTAL</b>		<b>590 954</b>	<b>2 981 889</b>		<b>60 543</b>	<b>3 633 386</b>

Les subventions " Collectivités territoriales " se décomposent ainsi :

- Région : 2 851 510 E  
 - Département : 33 697 E  
 - Ville : 96 682 E

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		29	
	Employés		8	
	Ouvriers			
	TOTAL		41	

## Charges à payer

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 490	55 275	20 215	36,57
Dettes fiscales et sociales	258 485	218 780	39 705	18,15
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		280	(280)	100,0
TOTAL	333 975	274 335	59 640	21,74



## Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	35 247	3 728	31 519	845,3
Autres créances	1 036 945	1 271 548	(234 604)	-18,45
TOTAL	1 072 192	1 275 277	(203 085)	-15,92

## Charges constatées d'avance

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	57 160	29 628	27 532	92,93
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	57 160	29 628	27 532	92,93

## Produits constatés d'avance

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	<b>89 149</b>	<b>171 904</b>	(82 755)	-48,14
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	<b>89 149</b>	<b>171 904</b>	(82 755)	-48,14

## Annexe - suite

### Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les engagements de départ à la retraite ont été valorisés par le CIC à un montant de **515 342 Euros**, répartis selon les catégories suivantes :

- Personnel cadre : 31 278 Euros
- Artiste cadre : 555 Euros
- Personnel non cadre : 53 953 Euros
- Artiste musiciens : 429 556 Euros

Les modalités de calcul sont :

- Age de départ à la retraite : 64 ans pour les Cadres et 67 ans pour les musiciens, 70 pour les artistes cadres.
- Taux de revalorisation annuel des salaires : 2 %
- Table de mortalité : Table de mortalité réglementaire TF 00-02
- Taux de capitalisation : 1 %
- Taux d'actualisation : 3.65 %

L'Orchestre a conclu deux contrats « Indemnités de fin de carrière » pour les salariés. Les fonds sont évalués au 31 décembre 2025 à :

- Contrat IFC NS 12620797 : 666 870 Euros
- Contrat IFC NS 12760204 : 177 267 Euros

Soit un total de **844 136 Euros**

## Etats financiers au 31/12/2025

**Liasse  
fiscale**



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2065-SD

(2026)

Formulaire obligatoire  
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012025	et clos le	31122025	Régime simplifié d'imposition	<input type="checkbox"/>	Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>								
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				<input type="checkbox"/>	Si PME innovante			<input type="checkbox"/>	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)		<input type="checkbox"/>				
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>															
Désignation de la société								Adresse du siège social							
Association ORCHESTRE DE PICARDIE															
SIRET								78060373400036							
Adresse du principal établissement								Ancienne adresse en cas de changement							
45 RUE POINTIN															
80000 AMIENS															
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>															
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)															
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante								SIRET							
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :															
<b>B ACTIVITÉ</b>															
Activités exercées				Activités créatives, artistiques et de spectac				Si vous avez changé d'activité, cochez la case				<input type="checkbox"/>			
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)															
1. Résultat fiscal				Bénéfice imposable au taux normal				0		Bénéfice imposable à 15%					
										Déficit		10 312			
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%															
2. Plus-values															
PV à long terme imposables à 15%								PV à long terme imposables à 19%							
								PV exonérées (art. 238 quindecies)							
Autres PV imposables à 19%								PV à long terme imposables à 0%							
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations															
Entreprise nouvelle art. 44 sexies				<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				<input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine				<input type="checkbox"/>	
France ruralités revitalisation				<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité				<input type="checkbox"/>	Territoire entrepreneur art. 44 octies A				<input type="checkbox"/>	
FRR art. 44 quindecies A				<input type="checkbox"/>	nouvelle génération				<input type="checkbox"/>	Zone de développement				<input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies				<input type="checkbox"/>	art.44 quaterdecies				<input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies				<input type="checkbox"/>	
Sociétés d'investissements immobiliers cotées				<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)					Plus-values exonérées relevant du taux de 15%					
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI												<input type="checkbox"/>			
<b>F CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES BÉNÉFICES DES GRANDES ENTREPRISES (CES)</b> (cf. notice déclaration n°2065-SD)															
Base d'imposition								Chiffre d'affaires							
								Taux d'imposition							
<b>I CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES GRANDES ENTREPRISES DE TRANSPORT MARTIME (CTM)</b> (notice n°2065-SD)															
Base d'imposition								Taux d'imposition							
<b>D IMPUTATIONS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)															
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts															
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.															
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)															
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%															
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>															
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?												OUI	Si oui, indication du logiciel utilisé		Sage
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :												Nom et adresse du conseil :			
CABINET DERUELLE ET ASSOCIES 10 RUE DE L'ILE MYSTERIEUSE 80440 BOVES															
Tél : 0322828282												Tél :			
Identité du déclarant :															
Date : Lieu : AMIENS															
Qualité et nom du signataire : DIRECTRICE															
Signature : MME VAN HOORDE															
Examen de conformité fiscale (ECF)												<input type="checkbox"/>	prestataire :		

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

[illegible]

**IMPOT SUR LES SOCIETES**  
**ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065**

**N° 2065 Bis-SD** (SUIITE)  
(2026)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise  
et Date de clôture de l'exercice

**Association ORCHESTRE DE PICARDIE**  
**31122025**

**I DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

**REMUNERATIONS**

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2025, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %,15% ou 19 %**

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

**K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents  
et perçus au titre de l'exercice

123 670

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

26



Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>	
Adresse de l'entreprise : <b>45 RUE POINTIN</b>			Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>	
Numéro SIRET * <b>7 8 0 6 0 3 7 3 4 0 0 0 3 6</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N, clos le, <b>31122025</b>	
			N-1 <b>31122024</b>	
			Brut 1	
			Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
			Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA	
Frais d'établissement *			AB	
Frais de développement *			CX	
Concessions, brevets et droits similaires			AF	
Fonds commercial			AH	
Autres immobilisations incorporelles (1)			AJ	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			AL	
Terrains			AN	
Constructions			AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			AR	
Autres immobilisations corporelles			AT	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			AV	
Participations			CS	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			CU	
Créances rattachées à des participations			BB	
Autres titres immobilisés			BD	
Prêts			BF	
Autres immobilisations financières *			BH	
TOTAL (II)			BJ	
Matières premières, approvisionnements			BL	
En cours de production de biens			BN	
En cours de production de services			BP	
Produits intermédiaires et finis			BR	
Marchandises			BT	
Avances et acomptes versés sur commandes			BV	
Clients et comptes rattachés (3) *			BX	
Autres créances (3)			BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé			CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)			CD	
Disponibilités			CF	
Charges constatées d'avance (3) *			CH	
TOTAL (III)			CJ	
Frais d'émission d'emprunt (IV)			CW	
Primes de remboursement des emprunts (V)			CM	
Ecart de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)			CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)			CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail:			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *			(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :			Stocks :	
			Créances :	

Désignation de l'entreprise		Association ORCHESTRE DE PICARDIE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... )	DA	902 000		1 002 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )	DG			
	Report à nouveau	DH	195 783		(138 335)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>8 685</b>		<b>334 118</b>
	Subventions d'investissement	DJ	9 878		20 518
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>1 116 346</b>		<b>1 218 302</b>
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	35 907		
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>35 907</b>		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV			
	Instruments financiers à terme	D1			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	127 075		102 228
	Dettes fiscales et sociales	DY	471 726		575 510
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	931		280
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	89 149		171 904
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>688 881</b>		<b>849 922</b>
	Ecart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)	ED			
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 841 135</b>		<b>2 068 224</b>
REVENUS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	688 881		849 922
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	378 442	FH		FI	378 442	391 884			
		FJ	378 442	FK		FL	378 442	391 884			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	3 644 027	3 665 403			
	Reprises sur amortissements et provisions *					FP		766 306			
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					F1	1 692				
Autres produits (1) (11)					FQ	304 671	72 095				
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>4 328 832</b>	<b>4 895 688</b>			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS					
	Variation de stocks (marchandises) *					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU					
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	674 294	976 371			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	51 863	44 768			
	Salaires et traitements *					FY	2 507 026	2 455 110			
	Cotisations sociales (10)					FZ	1 002 506	871 555			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements* (14)} \\ \text{- dotations aux dépréciations} \end{array} \right.$					GA	21 261	23 269		
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations *					GB				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					GD	35 907				
	Autres charges (12)					GI	1 330				
						GE	56 616	17 792			
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>4 350 802</b>	<b>4 488 864</b>		
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>(21 970)</b>	<b>406 824</b>		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	<b>(III)</b>				GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	<b>(IV)</b>				GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	21				
	Reprises sur dépréciations					GM					
	Différences positives de change					GN					
	Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO	11 563	47 537			
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2					
	<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	<b>11 584</b>	<b>47 537</b>		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR					
	Différences négatives de change					GS					
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3					
	Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GT					
	<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU				
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>11 584</b>	<b>47 537</b>			
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>(10 387)</b>	<b>454 361</b>			

Désignation de l'entreprise <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (7) (VII)		HD	23 850
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII)		HH	3 575
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>20 275</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(19 072) 140 518
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>4 340 416 4 967 075</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>4 331 730 4 632 957</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>8 685 334 118</b>
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	280 14 864
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	19 029 3 734
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	56 530 17 778
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	A8		
	dont cotisations facultatives Madelin A10		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11		
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise **Association ORCHESTRE DE PICARDIE**Néant ☐ \*

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	181 699	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[ Dont Com- posants	M2		KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Com- posants	M3		KS	488 916	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	66 637	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	47 037	KZ		LA	2 972	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	140 878	LC		LD	7 493	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	<b>TOTAL III</b>				LN	743 468	LO		LP	10 465		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
		Autres participations				8U		8V		8W		
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières				1T	1 394	1U		1V	21			
<b>TOTAL IV</b>				LQ	1 394	LR		LS	21			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	926 561	ØH		ØJ	10 486			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
				par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		2		4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		IO		LV		LW	181 699	1X			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	488 916	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	66 637	MO			
		Matériel de transport	IV		MP	2 946	MQ	47 063	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	148 371	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	<b>TOTAL III</b>		IY		NG	2 946	NH	750 987	NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ		
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D				
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	1 415	2G				
<b>TOTAL IV</b>		I3		NJ		NK	1 415	2H				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		I4		ØK	2 946	ØL	934 101	ØM				

Exercice N clos le : 31 12 2025

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **Association ORCHESTRE DE PICARDIE**Néant ☒ \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts ( col. 1 - col.2 ) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [ (col.1 - col.2) - col.5 (5) ]
	Augmentation du montant brut des immobilisations  1	Augmentation du montant des amortissements  2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)  5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.  
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

## CADRE B

## DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE ..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =


Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais établissement et développement			CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE	180 799	PF		PG		PH	180 799	
<b>TOTAL I</b>			RK	<b>180 799</b>	RM		RN		RO	<b>180 799</b>	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	458 090	QA	12 160	QB		QC	470 250	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	50 230	QE	2 243	QF		QG	52 473	
	Matériel de transport		QH	38 145	QI	4 721	QJ	1 616	QK	41 250	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	138 249	QM	2 137	QN		QO	140 386	
corporelles	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
	<b>TOTAL II</b>		QU	<b>684 715</b>	QV	<b>21 261</b>	QW	<b>1 616</b>	QX	<b>704 360</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>			ØN	<b>865 514</b>	ØP	<b>21 261</b>	ØQ	<b>1 616</b>	ØR	<b>885 159</b>	
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
<b>TOTAL I</b>		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
<b>TOTAL II</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL III</b>		NL				NM				NO	
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY	Total général non ventilé (NW - NY)			NZ	
<b>CADRE C</b>		<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>									
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>							Néant <input type="checkbox"/> *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	35 907	5X		5Y	35 907
	<b>TOTAL II</b>	5Z		TV	35 907	TW		TX	35 907
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> <div style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;">           - incorporelles            - corporelles            - titres mis en            équivalence            - titres de participation            - autres immobilisations            financières (1) *         </div> </div>	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B		TY		TZ		UA	
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>		7C		UB	35 907	UC		UD
Dont dotations et reprises <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> <div style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;">           - d'exploitation            - financières            - exceptionnelles         </div> </div>		UE	35 907	UF					
		UG		UH					
		UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	1 415	UV		UW	1 415		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	75 934		75 934				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieure-ment constituée * UO )			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY	400		400				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	7 859		7 859				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	19 760		19 760				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	18 413		18 413				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	1 028 409		1 028 409				
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	6 666		6 666				
	Charges constatées d'avance			VS	57 160		57 160				
	<b>TOTAUX</b>			VT	<b>1 216 016</b>	VU	<b>1 214 601</b>	VV	<b>1 415</b>		
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD						
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d' 1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	127 075		127 075						
Personnel et comptes rattachés		8C	180 460		180 460						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	220 406		220 406						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	55 124		55 124					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	15 736		15 736					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	931		931						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	89 149		89 149						
<b>TOTAUX</b>		VY	<b>688 881</b>	VZ	<b>688 881</b>						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <b>31122025</b>	
<b>I. RÉINTEGRATIONS</b>						<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WA	<b>8 685</b>	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)						WD		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles						WE		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)						WF		
	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)						WG		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (art. 239 sexies D)						RA	RB	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)						WI		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)						XX		
	Amendes et pénalités						WJ	75	
	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *						XZ		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY			
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	(19 072)		
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE						WL			
Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI						L7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %						I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *						WN		
	{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions						WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)						XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*						SU			
Zones d'entreprises* (activité exonérée)						SW			
Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro						M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3			
<b>TOTAL I</b>						WR	<b>(10 312)</b>		
<b>II. DÉDUCTIONS</b>						<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WS			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						WT			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs						WV		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						WH		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WP		
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)						WW		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						XB		
	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *						I6		
	Majoration d'amortissement *						WZ		
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)						HT		
	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)						K3		
	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)						PA		
Mesures d'incitation	Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)						QV		
	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)						1F		
	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)						XC		
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)						PP		
	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)						PC		
	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)						PB		
	Entreprises nouvelles 44 sexies						L2		
	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)						L5		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)						XS		
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)						X9		
Dont déduction exceptionnelle simulatoire de conduite						YH			
Créance dé gagée par le report en arrière de déficit						ZI			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)						YA			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)						YB			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)						YC			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)						YD			
Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)						YI			
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)						YL			
Deductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2			
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>						<b>TOTAL II</b>			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II ) déficit ( II moins I )						XI			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*									
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)						XN	<b>0</b>		
						XO	<b>10 312</b>		

Désignation de l'entreprise <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>		Néant <input type="checkbox"/> *
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	10 312
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	10 312
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>		
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	249 892
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>		
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *		
	8X	8Y
	8Z	9A
	9B	9C
Provisions pour dépréciation *		
	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J
Charges à payer		
	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :</b>	YN	YO
	↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(138 335)	AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves	{ - Réserve légale - Autres réserves	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	334 118		Dividendes		ZD						
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZE							
					Report à nouveau	ZF							
	<b>TOTAL I</b>	ØF	<b>195 783</b>			ZG	195 783						
							ZH	<b>195 783</b>					
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>													
										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail ) J7				YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance				YT	37 821	27 356						
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) J8 49 721 )				XQ	86 721	81 401						
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	88 443	72 433						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ) ES				ST	461 309	795 182						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	<b>674 294</b>	<b>976 371</b>						
	IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW							
		- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques) ZS				9Z	51 863	44 768					
		Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	<b>51 863</b>	<b>44 768</b>					
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	216 319	227 275						
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	61 967	57 883						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2025) *				ØB	2 245 900							
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%	%					
	- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0				ZR								
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG								
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH								
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL						
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC						
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO						
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF						
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ										
TRAVAILLEURS INDEPENDANTS	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social						JQ						
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social						JR						
	Revenu brut social (si le montant est négatif) JS												
	Revenu brut social (si le montant est positif)						JT						

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>						Néant <input type="checkbox"/> *		
<b>A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE</b>								
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle		
①		②	③	④	⑤	⑥		
I - Immobilisations *	1	Velo 18112022	1 692		362		1 330	
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
<b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b>					
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)	
⑦		⑧	⑨	⑩				
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑪	
I - Immobilisations *	1	1 692	362	362				
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
	CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))			362				
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			( A )	( B ) (Ventilation par taux)			( C )	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)								

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : **Association ORCHESTRE DE PICARDIE**Néant  $\boxed{X}^*$ 

## A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N - 1			
		N - 2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1			
		N - 2			
		N - 3			
		N - 4			
		N - 5			
		N - 6			
		N - 7			
		N - 8			
		N - 9			
	TOTAL 2				

## B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission  
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : **Association ORCHESTRE DE PICARDIE**Néant ☒ \*

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷.

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ \*.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€  
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ \*.**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU**

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme			
subies au			
cours des			
dix exercices			
antérieurs			
(montants			
restant à			
déduire à la			
clôture du			
dernier			
exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES \***

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❺	Solde des moins-values à reporter col.❻ = ❷ + ❸ - ❹ - ❺ ❻
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme					
subies au					
cours des					
dix exercices					
antérieurs					
(montants					
restant à					
déduire à la					
clôture du					
dernier					
exercice)					
N - 3					
N - 4					
N - 5					
N - 6					
N - 7					
N - 8					
N - 9					
N - 10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME  
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (ligne 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
<b>TOTAL (ligne 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Désignation de l'entreprise : <b>Association ORCHESTRE DE PICARDIE</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012025</b>		et clos le : <b>31122025</b>	
		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel	YP	41	
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
<b>I - Chiffre d'affaire de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	378 442	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	19 029	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
<b>TOTAL 1</b>	<b>OX</b>	<b>397 471</b>	
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) y compris les plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante	OH	286 004	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	OF	3 631 343	
Variation positive des stocks	OD		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
<b>TOTAL 2</b>	<b>OM</b>	<b>3 917 347</b>	
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats	ON	56 765	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	567 528	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	56 616	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	OY		
<b>TOTAL 3</b>	<b>OJ</b>	<b>680 909</b>	
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	<b>OG</b>	<b>3 633 910</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	3 633 910	
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	397 471	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	41	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	01/01/2025	GZ 31/12/2025
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

# Taux réduit d'IS

Détermination des bénéfices soumis au taux réduit  
(Article 219-I-b du CGI, ann III, art. 46 quater-OZZ bis A)

Identification de la société		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code NAF
Association ORCHESTRE DE PICARDIE	78060373400036	9001Z
	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	
45 RUE POINTIN		
80000 AMIENS		

I. Résultats de l'exercice		
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs (tableau 2058-A, ligne XI ou tableau 2033-B, ligne 352)	
b	Dont plus-value nette à court terme (tableau 2059-A, total colonne 9 ou tableau 2033-C, ligne 596)	362
c	Déficits antérieurs imputés au titre de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XL ou tableau 2033-B, ligne 360)	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WV)	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI (tableau 2059-A, ligne 17 ou tableau 2033-C, ligne 593)	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WW et XB)	

II. Bénéfices soumis au taux réduit		
g	Montant maximum éligible au taux réduit : 38 120 € ou 42 500 € x (Durée de l'exercice en mois / 12)	
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
	Total des lignes h à k à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065	

III. Bénéfices soumis au taux normal	
l	Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065

IV. Plus-value nette à long terme soumise au taux de 15%	
m	Total des lignes (d-j-k) à reporter cadre C-2 de l'imprimé n°2065